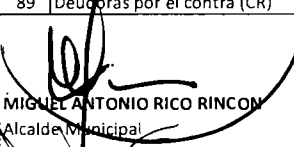





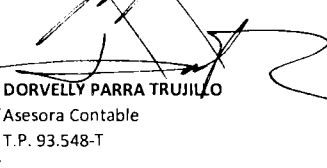
ANEXO No.1
MUNICIPIO DE PITALITO HUILA
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO
A JUNIO 30 DE 2016

(cifras en miles de pesos)

COD.	ACTIVO	PERIODO ACTUAL 2016.06.30	PERIODO ANTERIOR 2015.06.30	COD.	PASIVO	PERIODO ACTUAL 2016.06.30	PERIODO ANTERIOR 2015.06.30
	CORRIENTE (1)	48,674,259	50,057,897		CORRIENTE (4)	60,074,556	22,461,486
11	Efectivo	39,336,232	32,472,956	21	Depósitos y exigibilidades	0	0
12	Inversiones	0	0	22	Operaciones de crédito público	1,084,105	1,076,490
13	Rentas por cobrar	3,428,581	724,993	23	Obligaciones financieras	0	0
14	Deudores	5,605,217	16,555,719	24	Cuentas por pagar	11,726,155	17,121,372
15	Inventarios	304,229	304,229	25	Obligaciones laborales	4,173,414	2,339,394
				27	Pasivos estimados	39,349,402	1,484,958
				29	Otros pasivos	3,741,480	439,272
	NO CORRIENTE(2)	129,070,353	105,472,842		NO CORRIENTE (5)	4,265,454	50,591,904
12	Inversiones	1,654,824	2,197,790				
13	Rentas por cobrar	1,986,752	2,215,071	22	Deuda pública	4,265,454	4,943,549
14	Deudores	11,625,655	11,614,229	23	Obligaciones financieras	0	0
16	Propiedad, planta y equipo	57,687,758	35,711,426	24	Cuentas por pagar	0	945,857
17	Bienes de beneficio y uso público	11,930,505	9,679,271	25	Obligaciones laborales	0	0
18	Recursos naturales y del ambiente	0	0	26	Bonos	0	0
19	Otros activos	44,184,859	44,055,055	27	Pasivos estimados		39,371,858
				29	Otros pasivos		5,330,640
					TOTAL PASIVO	64,340,010	73,053,390
				3	PATRIMONIO (7)	113,404,602	82,477,349
				31	Hacienda Pública	113,404,602	82,477,349
				32	Patrimonio Institucional	0	0
	TOTAL ACTIVO	177,744,612	155,530,739		TOTALPASIVO + PATRIMONIO	177,744,612	155,530,739
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				CTAS.ORDEN ACREEDDR.		
81	Derechos contingentes	0	0	91	Responsabilidades contingentes		2,720,917
82	Deudoras fiscales	0	0	92	Acreedoras fiscales	0	0
83	Deudoras de control	185,276	185,276	93	Acreedoras de control		224,662
85	Deudoras por el contra (CR)	0	0	94	Acreedoras fiduciarias	0	0
89	Deudoras por el contra (CR)	-185,276	-185,276	99	Acreedoras por el contrario (DB)		-2,945,579


MIGUEL ANTONIO RICO RINCON
Alcalde Municipal


JORGE ELIECER TOIVAR VALENCIA
Secretario de Hacienda


DORVELLY PARRA TRUJILLO
Asesora Contable
T.P. 93.548-T



ANEXO No.2
MUNICIPIO DE PITALITO HUILA
BALANCE GENERAL DETALLADO
A JUNIO 30 DE 2016

(cifras en miles de pesos)

COD.	ACTIVO	PERIODO ACTUAL 2016.06.30	PERIODO ANTERIOR 2015.06.30	COD.	PASIVO	PERIODO ACTUAL 2016.06.30	PERIODO ANTERIOR 2015.06.30
	CORRIENTE (1)	48,674,259	50,057,897		CORRIENTE (4)	60,074,556	22,461,486
11	Efectivo	39,336,232	32,472,956	21	Depósitos y exigibilidades	0	0
1105	Caja	0	0				
1110	Bancos	39,336,232	32,472,956	22	Operaciones de crédito público	1,084,105	1,076,490
1120	Fondos en Tránsito	0	0	2203	Operac de crédito P l a corto plazo	1,084,105	1,076,490
1125	fondos Especiales	0	0				
				23	Operaciones de financiamiento e in	0	0
12	Inversiones	0	0	2306	Operaciones de financiamiento inter	0	0
1201	Inversiones Administración liquidez rf	0	0				
1207	Inv. Patrimoniales entidades no contr	0	0	24	Cuentas por pagar	11,726,155	17,121,372
1208	Inv Admción método participación	0	0	2401	Adquisición de bienes y servicios	1,719,028	2,628,089
1280	Provisión para protección inversiones (cr)	0	0	2406	Adquisición de bienes y servicios	0	0
				2425	Acreedores	6,600,944	5,005,071
13	Rentas por cobrar	3,428,581	724,993	2430	Subsidios asignados	0	0
1305	Vigencia actual	3,428,581	724,993	2436	Retención en la fuente	125,383	56,360
1310	Vigencia anterior	0	0	2437	Retención de impuestos de industria	0	0
1315	Difícil recaudo	0	0	2440	Impuestos contribuciones	0	0
1380	Provisión para rentas por cobrar	0	0	2445	Impuesto al vr agregado IVA	2,103	3,956
				2450	Avances y anticipos recibidos	0	31,844
14	Deudores	5,605,217	16,555,719	2453	Recursos Recibidos en Administración	2,113,223	0
1401	Ingresos no tributarios	297,531	120,991	2455	Depósitos Recibidos en Garantía	2,002	0
1406	Venta de bienes	0	0	2460	Créditos Judiciales	0	0
1408	Servicios públicos	0	0	2480	Admón y prestación serv. Salud	1,163,472	9,396,052
1409	Servicio de salud	0	0				
1410	Aportes por cobrar a entidad	0	0	25	Obligaciones laborales	4,173,414	2,339,394
1413	Transferencias por cobrar	4,261,060	14,530,257	2505	Salarios y prestaciones sociales	3,380,139	1,546,117
1420	Avances y anticipos	720,162	1,312,351	2510	Pensiones por pagar	793,275	793,277
1422	Anticipos y saldos a favor	0	0	2570	Adción del sistema general de pensio	0	0
1424	Recursos entregados en Administración	0	0				
1425	Depósitos entregados	0	0	27	Pasivos estimados	39,349,402	1,484,958
1470	Otros deudores	326,464	592,120	2710	Provisión para contingencias	4,002,647	0
1475	Deudas de difícil recaudo	0	0	2715	Provisión para prestac sociales	494,425	1,484,958
				2720	Provisión para pensiones	34,852,330	0
15	Inventarios	304,229	304,229	29	Otros pasivos	3,741,480	439,272
1505	Mercancías procesadas	0	0	2905	Recaudos a favor de terceros	2,975,611	438,912
1510	Mercancías en existencia	238,485	238,485	2910	Ingresos rec. Por anticipado	755,575	360
1518	Mat. Para prestac de servicios	0	0	2917	Anticipo de impuestos	10,294	0
1520	Productos en proceso	65,744	65,744				
1525	En tránsito	0	0				
					NO CORRIENTE (5)	4,265,454	50,591,904
	NO CORRIENTE(2)	129,070,353	105,472,842	22	Operaciones de crédito público	4,265,454	4,943,549
				2207	Deuda pública Interna L.P. por amor	0	0
12	Inversiones	1,654,824	2,197,790	2208	Deduda pública interna L.P.	4,265,454	4,943,549
1201	Inversiones Administración liquidez rf	100,000	400,000	2263	Intereses DPI largo plazo	0	0
1207	Inv. Patrimoniales entidades no contr	1,296,233	1,296,233				
1208	Inv Admción método participación	1,788,546	1,788,546				



ANEXO No.2
MUNICIPIO DE PITALITO HUILA
BALANCE GENERAL DETALLADO
A JUNIO 30 DE 2016

(cifras en miles de pesos)


COD.	ACTIVO	PERIODO ACTUAL 2016.06.30	PERIODO ANTERIOR 2015.06.30	COD.	PASIVO	PERIODO ACTUAL 2016.06.30	PERIODO ANTERIOR 2015.06.30
1280	Provisión para protección inversiones (cr)	-1,529,955	-1,286,989	24	Cuentas por pagar	0	945,857
				2425	Acreedores		900,756
13	Rentas por cobrar	1,986,752	2,215,071	2440	Impuestos por pagar	0	154
1305	Vigencia actual	0	0	2450	Avances y anticipos recibidos	0	3,504
1310	Vigencia anterior	1,986,752	2,215,071	2453	Recursos Recibidos en Administración		39,441
1315	Difícil recaudo	0	0	2455	Depósitos Recibidos en Garantía		2,002
1380	Provisión para rentas por cobrar	0	0				
14	Deudores	11,625,655	11,614,229	25	Obligaciones laborales	0	0
1401	Ingresos no tributarios	4,316,010	4,746,982	2505	Salarios y prestaciones sociales		0
1406	Venta de bienes	35,444	35,444	27	Pasivos estimados	0	39,371,858
1408	Servicios públicos	0	0	2710	Provision para contingencias		212,058
1409	Servicio de salud	0	0	2720	Provisión para pensiones		39,159,800
1413	Transferencias por cobrar	0	0				
1411	Administración del sistema de salud	0	0	29	Otros Pasivos	0	5,330,640
1420	Avances y anticipos	992,648	254,018	2905	Recaudos a favor de terceros		4,575,953
1422	Anticipos y saldos a favor	10,396	10,396	2910	Ingresos recibidos por anticipado	0	726,453
1424	Recursos entregados en Administración	4,673,682	5,094,904	2917	Anticipo de impuestos		28,234
1425	Depósitos entregados	30	30	2996	Obligaciones en investigación admi	0	0
1470	Otros deudores	1,597,445	1,472,455				
1475	Deudas de difícil recaudo	0	0		TOTAL NO CORRIENTE	4,265,454	50,591,904
1480	Provisión para deudores	0	0				
16	Propiedad, planta y equipo	57,687,758	35,711,426		TOTAL PASIVO	64,340,010	73,053,390
1605	Terrenos	15,093,418	15,405,287				
1615	Construcciones en curso	0	0				
1620	Maquinaria, planta y equipo en tr	0	0				
1635	Bienes muebles en bodega	0	0				
1640	Edificaciones	42,700,645	21,607,389				
1645	Plantas y ductos	330,197	139,139				
1650	Redes, líneas y cables	3,941,512	2,161,484				
1655	Maquinaria y equipo	639,412	639,412				
1660	Equipo médico y científico	0	0				
1665	Muebles, enseres y equipo de	464,050	276,171				
1670	Equipos comunicación y cómputo	480,792	459,493				
1675	Equipo de transporte, tracción y	876,148	876,148				
1680	Equipo de comedor, cocina,	5,286	5,286				
1685	Depreciación Acumulada	-6,843,702	-5,858,383				
17	Bienes de beneficio y uso público	11,930,505	9,679,271		PATRIMONIO (7)	113,404,602	82,477,349
1705	Bienes beneficio uso público	0	0				
1710	Bienes de uso público	16,068,541	13,519,022				
1715	Bienes históricos y culturales	119,953	119,953	31	HACIENDA PUBLICA	113,404,602	82,477,349
1785	Amortiz. Acumu. De bienes de uso p	-4,257,989	-3,959,704				
18	Recursos naturales y del ambiente	0	0	3105	Capital fiscal	84,995,428	71,797,384
1806	Inversión recursos naturales	0	0	3110	Resultados del ejercicio	23,520,457	5,272,274
1815	Agotamiento acumulado	0	0	3115	Superávit por valorización	5,085,973	5,085,973
				3117	Superávit por el método de participa	489,954	489,954
				3120	Superávit por donación	123,644	123,644
19	Otros activos	44,184,859	44,055,055	3125	Patrimonio líquido incorporado	0	1,543,625
1901	Encargos fiduciarios	39,023,182	38,893,378	3128	Provisiones, agotam. Deprec	-810,854	-1,835,505
1930	Bienes recibidos en dación de pago	75,704	75,704	3130	Revalorización Hacienda pública	0	0
1970	Intangibles	124,376	124,376	3138	Efecto de saneamiento contable	0	0



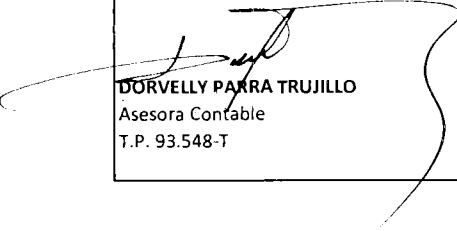
ANEXO No.2
MUNICIPIO DE PITALITO HUILA
BALANCE GENERAL DETALLADO
A JUNIO 30 DE 2016

(cifras en miles de pesos)

COD.	ACTIVO	PERIODO ACTUAL 2016.06.30	PERIODO ANTERIOR 2015.06.30	COD.	PASIVO	PERIODO ACTUAL 2016.06.30	PERIODO ANTERIOR 2015.06.30
1975	Amort. Acum. Intangibles	-124,376	-124,376				
1999	Valorizaciones	5,085,973	5,085,973				
	TOTAL ACTIVO	177,744,612	155,530,739		TOTAL PATRIMONIO	113,404,602	82,477,349
					TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	177,744,612	155,530,739
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				CTAS. ORDEN ACREEDOR.		
81	Derechos contingentes	0	0	91	Responsabilidades contingentes	15,923,455	2,720,917
82	Deudoras fiscales	0	0	92	Acreedoras fiscales	0	0
83	Deudoras de control	185,276	185,276	93	Acreedoras de control	416,050	224,662
85	Deudoras por el contra (CR)	0	0	94	Acreedoras fiduciarias	0	0
89	Deudoras por el contra (CR)	-185,276	-185,276	99	Acreedoras por el contrario (DB)	-16,339,505	-2,945,579


MIGUEL ANTONIO RICO RINCON
Alcalde Municipal


JORGE ELEECER TOVAR VALENCIA
Secretario de Hacienda


DORVELLY PARRA TRUJILLO
Asesora Contable
T.P. 93.548-T



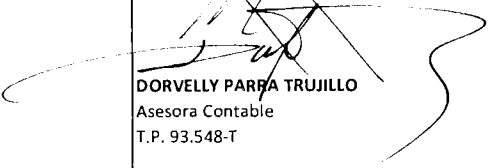
ANEXO No. 3
MUNICIPIO DE PITALITO HUILA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL CONSOLIDADO
DE ABRIL 1 A JUNIO 30 DE 2016

(cifras en miles de pesos)

COD.	CUENTAS	PERIODO ACTUAL 2016.06.30	PERIODO ANTERIOR 2015.06.30
4	INGRESOS OPERACIONALES (1)	91,766,065	70,056,285
41	Ingresos Corrientes	15,753,573	12,834,602
42	Venta de bienes	0	0
43	Venta de servicios	0	0
44	Transferencias	76,012,492	56,704,838
47	Operaciones interinstitucionales	0	516,845
6	COSTO DE VENTAS	0	0
63	Costo de ventas de servicios	0	0
5	GASTOS OPERACIONALES (3)	69,076,470	65,085,759
51	De Administración	4,050,820	3,805,254
52	De operación	0	0
53	Provisiones, agotamiento, amortización	242,966	0
54	Transferencias	689,581	26,624
55	Gasto Social	64,093,103	61,253,881
57	Operaciones interinstitucionales	0	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL (4)	22,689,595	4,970,526
	OTROS (5)	2,023,237	826,547
48	Otros Ingresos	2,023,237	826,547
	OTROS GASTOS (7)	1,192,375	524,799
58	Otros gastos	1,192,375	524,799
	EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION	23,520,457	5,272,274
	EFFECTO NETO POR EXPOSICION A LA INFLACION (9)	0	0
49	Corrección Monetaria	0	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO (1)	23,520,457	5,272,274


MIGUEL ANTONIO RICO RINCON
Alcalde Municipal


JORGE ELIECER TOIVAR VALENCIA
Secretario de Hacienda


DORVELLY PARRA TRUJILLO
Asesora Contable
T.P. 93.548-T



ANEXO No. 4
MUNICIPIO DE PITALITO HUILA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL DETALLADO
DE ABRIL 1 A JUNIO 30 DE 2016

(cifras en miles de pesos)

COD.	CUENTAS	PERIODO ACTUAL 2016.06.30	PERIODO ANTERIOR 2015.06.30
4	INGRESOS OPERACIONALES (1)	91,766,065	70,056,285
41	INGRESOS FISCALES	15,753,573	12,834,602
4105	Tributarios	16,840,768	13,785,875
4110	No Tributarios	1,067,464	1,260,337
4115	De Capital	0	0
4195	Devoluciones y descuentos	-2,154,659	-2,211,610
42	VENTA DE BIENES	0	0
4210	Bienes comercializados	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	0	0
4305	Servicios Educativos	0	0
4321	Servicios Acueducto	0	0
4322	Servicios Alcantarillado	0	0
4323	Servicios Aseo	0	0
4360	Servicios de documentación e identificación	0	0
44	TRANSFERENCIAS	76,012,492	56,704,838
4403	Corrientes del gobierno general	0	0
4404	Corrientes de la empresa	0	0
4408	Sistema General de Participaciones	54,105,713	41,380,145
4411	De Capital del Gobierno Genral	0	0
4413	Sistema General de Regalias	2,244,893	45,421
4421	Del sistema de seguridad social	14,603,438	12,964,612
4428	Otras Transferencias	5,058,448	2,314,660
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	516,845
4705	Aportes y trasposos de fondos recibidos	0	499,886
4722	Operaciones de flujo de efectivo	0	16,959
6	COSTO DE VENTAS	0	0
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	0	0
5	GASTOS OPERACIONALES (3)	69,076,470	65,085,759
51	DE ADMINISTRACION	4,050,820	3,805,254
5101	Sueldos y salarios	2,700,016	2,335,101
5102	Contribuciones Imputadas	459,867	506,454
5103	Contribuciones efectivas	429,159	447,050
5104	Aportes sobre la nómina	90,067	78,026
5111	Generales	371,711	438,623
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	0	0
52	DE OPERACIÓN	0	0
5202	Sueldos y salarios	0	0
5204	Contribuciones efectivas	0	0
5211	Generales	0	0
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACION	242,966	0
5302	Provisión para protección de inversiones	242,966	0
54	TRANSFERENCIAS	689,581	26,624
5423	Otras transferencias	689,581	26,624
5424	Transferencias corrientes	0	0
55	GASTO SOCIAL	64,093,103	61,253,881
5501	Educación	28,300,983	25,622,878



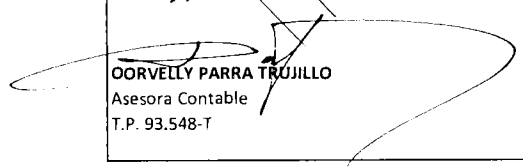
ANEXO No. 4
MUNICIPIO DE PITALITO HUILA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL DETALLADO
DE ABRIL 1 A JUNIO 30 DE 2016

(cifras en miles de pesos)

COO.	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
		2016.06.30	2015.06.30
5502	Salud	29,974,223	27,042,291
5503	Agua potable y saneamiento básico	1,236,471	1,022,204
5504	Vivienda	144,697	184,894
5505	Recreación y deporte	765,526	1,224,555
5506	Cultura	373,000	275,766
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social	3,110,238	5,143,390
5508	Medio Ambiente	23,480	320,048
5550	Subsidios asignados	164,485	417,855
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0
5705	Fondos Entregados	0	0
5722	Operaciones sin flujo de efectivo	0	0
	EXCEOENTE (DEFICIT) OPERACIONAL (4)	22,689,595	4,970,526
	OTROS (5)		
48	Otros Ingresos	2,023,237	826,547
4805	Financieros	1,255,146	783,783
4807	Utilidad por el método de participación	0	0
4808	Otros ingresos ordinarios	22,710	0
4810	Extraordinarios	12,465	42,764
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	732,916	0
	OTROS GASTOS (7)		
58	Otros gastos	1,192,375	524,799
5801	Intereses	216,309	243,722
5802	Comisiones	25,082	22,437
5808	Otros gastos ordinarios	73,355	207,719
5810	Extraordinarios	49	6
5815	Ajuste años anteriores	877,580	50,915
	EXCEOENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION	23,520,457	5,272,274
	EFEECTO NETO POR EXPOSICION A LA INFLACION (9)		
49	CORRECCION MONETARIA	0	0
4905	Corrección Monetaria	0	0
	EXCEOENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO (1)	23,520,457	5,272,274


MIGUEL ANTONIO RICO RINCON
Alcalde Municipal


JORGE ELECCER TOVAR VALENCIA
Secretario de Hacienda


DORVELLY PARRA TRUJILLO
Asesora Contable
T.P. 93.548-T

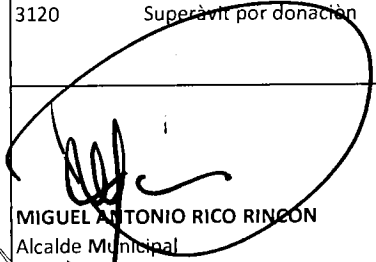


ANEXO No.5
MUNICIPIO DE PITALITO HUILA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DETALLADO
A JUNIO 30 DE 2016

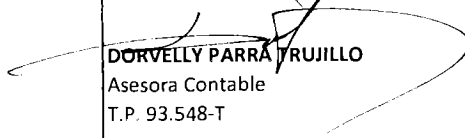
(cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2015(1)	(1)	82,477,349
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE VIGENCIA 2016 (2)	(2)	30,927,253
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2016 (3)	(3)	113,404,602

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		PERIODO ACTUAL 2016.06.30	PERIODO ANTERIOR 2015.06.30	VARIACIÓN 30,927,253
INCREMENTOS (4)				32,470,878
3105	Capital fiscal	84,995,428	71,797,384	13,198,044
3110	Resultados del Ejercicio	23,520,457	5,272,274	18,248,183
3128	Provisiones, agotamiento, depreciaciones	-810,854	-1,835,505	1,024,651
DISMINUCIONES (5)				-1,543,625
3110	Resultados del ejercicio			0
3115	Superávit por valorización			0
3125	Patrimonio líquido incorporado	0	1,543,625	-1,543,625
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO (6)				0
3115	Superávit por valorización	5,085,973	5,085,973	0
3117	Superávit por el método de participa pat	489,954	489,954	0
3120	Superávit por donación	123644	123644	0


MIGUEL ANTONIO RICO RINCON
Alcalde Municipal


JORGE ELIECER TOYAR VALENCIA
Secretario de Hacienda


DORVELLY PARRA TRUJILLO
Asesora Contable
T.P. 93.548-T



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
MUNICIPIO DE PITALITO
NIT.891.180.077-0**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2016

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. ENTIDAD REPORTANTE

En el año de 1918 el presbítero y Doctor José Hilario Sierra fue nombrado en propiedad cura de la viceparroquia de Laboyos de esta forma algunos vecinos de la Viceparroquia resolvieron construir sus casas en el sitio que denominaban Pitalito situado a dos leguas al noreste de Laboyos, atraídos por las bondades de la Región

El Municipio de Pitalito es una entidad estatal del sector central perteneciente al nivel territorial, que se encuentra certificada en categoría Quinta. Está localizado en la zona sur del Departamento del Huila a los 1°,52" latitud norte, 76°,02" longitud Oeste, dista 188 km de Neiva la capital del Departamento, tiene una extensión de 591 km², limita al Norte con los municipios de Timaná, Elías y Salado blanco, al Occidente con los municipios de Isnos y San Agustín, al Sur con el municipio de Palestina y el Departamento del Cauca y al Oriente con el municipio de Acevedo.

Localizado estratégicamente como paso obligado desde el interior del país a los Departamentos del Cauca, Caquetá y Putumayo, está atravesado por la vía Panamericana que comunica a Caracas con Quito, tal ubicación lo posiciona como municipio estratégico para ser la capital de la Surcolombianidad.

2. NATURALEZA JURIDICA

El Municipio de Pitalito, Huila, fue fundado por el Presbítero José Hilario Sierra el 18 de junio de 1818 y no se pudo encontrar acto legislativo que decretó la creación del municipio de Pitalito como Municipio. Carlos Ramón Repiso afirma que en 1824 la administración en lo civil dependía de Timaná y en lo eclesiástico de la Diócesis de Popayán, contaba además con un cura propio.

Ente territorial, con número de identificación tributaria 891.18.077-0, de quinta categoría.

3. FUNCIÓN SOCIAL O COMETIDO ESTATAL

Pitalito Huila, tiene como misión fundamental iniciar el nuevo siglo con una entidad organizada internamente que refleje calidad y cumplimiento en la gestión y la gerencia del desarrollo, cumplidor en las funciones que como entidad fundamental de la división político administrativa del estado le corresponde a partir de la constitución política y la Ley, todo esto para impregnar en sus gentes una mentalidad de progreso y de gestión bajo los conceptos del desarrollo sostenible, a través de una clara y efectiva participación comunitaria y la firme convicción de ser agentes activos del desarrollo local en los ámbitos participativos, sociales, económicos, culturales y ambientales con la posibilidad de afrontar y asumir retos que plantee el futuro en la búsqueda permanente de preservar unas condiciones de vida dignas.

4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el Municipio de Pitalito está aplicando el marco conceptual de la contabilidad Pública y el



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
MUNICIPIO DE PITALITO
NIT.891.180.077-0**

catálogo General de cuentas del plan General de Contabilidad Pública expedido mediante Resolución 355 de 2007, actualizado con la Resolución 634 de 2014 versión 2007.5, documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la contaduría General de la Nación en materia de registro de oficial de libros y preparación de los documentos soportes.

Las inversiones son contabilizadas por su precio de adquisición y están representadas en acciones. Son ajustadas trimestralmente al valor intrínseco, según el valor certificado por la Entidad donde se posee la inversión.

La Propiedad, Planta y Equipo se registra por su costo de adquisición. La depreciación se calcula sobre la vida útil estimada, utilizando el método de línea recta, así:

Edificaciones	50 años
Redes, líneas y cables	25 años.
Maquinaria y equipo	15 años.
Muebles, enseres y equipo de oficina	10 años.
Equipo de computación y accesorios	5 años.
Equipo de transporte, tracción y elevación	10 años.
Equipo de comedor, cocina y despensa	10 años.

Se aplica el catálogo General de cuentas a nivel de documento fuente lo que ha permitido efectuar un seguimiento efectivo en el proceso de depuración de saldos antiguos, según acta de empalme de lo contable financiero

5. APLICACIÓN DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS

Para el registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se aplica el CGC versión 2007.15 de diciembre 31 de 2015 a nivel de documento fuente, se cuenta con procedimientos debidamente estructurados para este fin. Este aspecto contribuye para que en la incorporación formal y reconocimiento de los hechos ocurridos durante el trimestre abril – junio 2016, se reflejen los saldos de cada uno de los elementos de los Estados del Balance General y de Actividad Financiera, Económica y Social, de tal forma que se ha dado cumplimiento a las normas generales del PGCP permitiéndole al proceso contable alcanzar el cumplimiento de los principios de equidad, universalidad, esencia sobre forma, control y cumplimiento de las normas legales en forma también razonable.

6. APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

El Municipio de Pitalito Huila aplica las normas y procedimientos establecidos por la CGN cumpliendo a cabalidad cada uno de los parámetros establecidos, efectuando los reconocimientos correspondientes en Activos y Pasivos; se reconocen y se aplican los criterios y normas relacionadas con la constitución de provisiones, depreciaciones y amortizaciones. Se adelantó el proceso basado en el sistema de causación, para el reconocimiento contable y se utiliza el sistema de caja en el registro del recaudo de la ejecución presupuestal de Ingresos y en la del gasto.

Mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones la CGN incorpora como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicable a las Entidades de Gobierno. Así mismo expidió el Instructivo 002 de 2015 con el fin de orientar a las entidades reguladas la



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
MUNICIPIO DE PITALITO
NIT.891.180.077-0**

determinación de saldos iniciales bajo el nuevo Marco Normativo y para la elaboración y prestación de los primeros estados financieros ajo el nuevo marco de regulación.

Con base en la normatividad expedida por la CGN el Municipio de Pitalito hace parte de las entidades clasificadas por la Resolución 533 de 2015 versiones 1, 2 y 3 como una Entidad de Gobierno que debe cumplir con las etapas de diagnóstico y preparación hacia el nuevo Marco Normativo. La contaduría estableció un calendario de esta forma la etapa de diagnóstico inició en el periodo comprendido entre el 8 de Octubre de 2015 a diciembre 31 de 2015; y para el desarrollo de la etapa de preparación el periodo comprendido entre el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2016; por ello es urgente que el Municipio de Pitalito inicie esta labor para poder dar cumplimiento a esta exigencia dentro de los términos; para ello se ha socializado con el Señor Alcalde la necesidad de contar con personal que se dedique de forma exclusiva a esta actividad debido a que en el periodo de empalme y al cierre de diciembre 31 de 2015 se encontraron cuentas sin depurar, cartera registrada pero no cuenta con soportes idóneos, cuentas por pagar sin depurar, saldos por identificar y otros casos especiales que fueron socializados en su momento y a su vez se llevarán a partir del mes de julio de 2016 a comité de sostenibilidad contable. Situaciones especiales fueron ajustadas al cierre de diciembre 31 de 2016 y registros contables como la contabilización de los recursos recibidos del SGR fueron ajustados en la labor diaria de reconocimiento.

7. REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES

El Municipio de Pitalito da cumplimiento a la normatividad sobre registro, utilización, custodia de libros y documentos de la contabilidad de la Entidad.

8. LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO

En lo administrativo se ha encontrado limitaciones en el archivo de documentos principalmente en los soportes idóneos del proceso de saneamiento contable efectuado en el 2003.

9. LIMITACIONES DE ORDEN CONTABLE

En lo contable, se han realizado todos los ajustes contables aprobados en los comités de sostenibilidad contable realizados hasta la fecha, lo que nos ha permitido depurar de una manera ordenada la información del Municipio de Pitalito.

Además, la entrega inoportuna de las empresas donde posee el Municipio de Pitalito inversiones del certificado del valor intrínseco de la inversión no ha permitido efectuar el ajuste a la misma fecha de corte de los estados financieros

Desde el proceso de empalme y al recibir la contabilidad de forma definitiva en el mes de enero de 2016 con corte a noviembre 30 de 2015 se evidencia el registro incorrecto de los ingresos por convenios por tal razón se han ajustado en la medida que se van conociendo y ejecutando los recursos pero es necesario hacer una depuración total de ellos, especialmente los que se han venido manejando sin situación de fondos.

Así mismo se considera una limitación contable el hecho de que las construcciones en curso recibidas y las terminadas no estaban contabilizadas en la Propiedad, Planta y Equipo, estaban ajustadas contra Patrimonio, gran falencia que implica que durante el año 2016 se deba



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
MUNICIPIO DE PITALITO
NIT.891.180.077-0**

realizar un proceso juicioso de seguimiento y reconocimiento de muchas obras de la Administración 2012-2015 que fueron incorrectamente registradas a nivel contable.

La cuenta 2425, especialmente el código contable 242590, presenta saldos que deben ser objeto de depuración que vienen desde vigencias 2014 y anteriores, en ella se ha registrado lo correspondiente a recursos recibidos para terceros del Fondo de Porcicultura, Fondo Nacional del Ganado, la Previsora encargo fiduciario de la nómina del Sector Educación y otros conceptos, en la realidad económica del Municipio de Pitalito al personal que está vinculado a la Secretaría de Educación operativo y administrativo no se le adeuda de conformidad con indagación verbal realizada a las personas encargadas del manejo y pago de la nómina de Educación y en las ejecuciones presupuestales de gastos a diciembre 31 de 2015 y a junio 30 de 2016, por consiguiente existe esta limitación de orden contable que debe depurarse de forma urgente porque el saldo viene incrementándose vigencia tras vigencia desde el año 2012 y adicionalmente deben ajustarse los registros contables de causación y cruce sin situación de fondos que se vienen realizando para evitar que se tengan saldos que no son reales bajo el concepto de otros acreedores pendientes de pago o cruce. El saldo de las cuentas por pagar reales del Municipio de Pitalito es menor al que se registra en la contabilidad a cierre de diciembre 31 de 2015 y junio 30 de 2016.

10. POR APLICACIÓN DE NORMAS CONTABLES

Por aplicación de normas contables el Municipio de Pitalito no presenta ningún tipo de limitación.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVO

GRUPO 11 - EFECTIVO

NOTA 1. 11 - EFECTIVO

1110.05 CUENTA CORRIENTE

El Municipio de Pitalito cerró con saldos en las diferentes cuentas corrientes por un valor considerable, distribuido en diferentes entidades financieras por un valor de \$10.185.646 miles de pesos, las cuales se encuentran conciliadas en el 100%, pero con saldos en cuentas especialmente de fondos comunes pendientes de registrar en la contabilidad porque a junio 30 de 2016 no se han logrado identificar.

Se logró durante el segundo trimestre de 2016 depurar cuentas bancarias con saldos pequeños o inactivos desde anteriores vigencias, iniciando de esta forma un proceso de saneamiento de las cuentas bancarias.

1110.06 CUENTA DE AHORROS

El Municipio de Pitalito cerró a junio 30 de 2016 con saldos en las diferentes cuentas de ahorro por un valor de \$28.982.200 miles de pesos, las cuales están conciliadas en un 100%.



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
MUNICIPIO DE PITALITO
NIT.891.180.077-0

GRUPO 12 - INVERSIONES

NOTA 2 - 1201 INVERSIONES

1201.06 CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO

El Municipio posee 1 CDT en la FINANCIERA JURISCOOP por un valor de \$100.000 miles de pesos, se encuentra detallado así:

Valores en miles de \$

ENTIDAD	No	VALOR INICIAL FEB. 12 2016	ESTADO	VALOR FINAL JUN. 30 2016
FINANCIERA JURISCOOP	CDT 0110951	\$100.000	Activo	\$100.000

NOTA 3. 1207 – INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS

1207.50 ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO

El Municipio de Pitalito posee inversiones en sociedades del sector solidario por un valor de \$4.091 miles de pesos

Cifras en miles de \$

Entidades del sector solidario	4.091
COOLAC	341
EMPR COOP COMER FRUTAS DPTO HUILA	3.750

1207.55 SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA

El Municipio de Pitalito tiene inversiones en Empresas de Economía Mixta por un valor de \$1.292.142 miles de pesos.

Cifras en miles de \$

Sociedades de economía mixta	1.292.142
FONDO GANADERO DEL HUILA	888
ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A.	22,154
SURCOLOMBIANA DE GAS S.A. E.S.P.	500.000
BIORGANICOS DEL SUR DEL HUILA	769,100

Estas inversiones se han actualizado en sus valores de conformidad con las certificaciones recibidas al cierre de diciembre 31 de 2015, por tanto falta que llegue el reporte de los dividendos o resultados del ejercicio 2015 que permitirá actualizar su valor en el 2016.



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
MUNICIPIO DE PITALITO
NIT.891.180.077-0

NOTA 4. 1208 – INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS

1208.32 SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA

El municipio de Pitalito tiene inversiones en empresas de economía mixta por un valor de \$1.788.546 miles de pesos.

	<i>Cifras en miles de \$</i>
Sociedades de economía mixta	1.788.546
AGROEMPRESARIAL	242.966
TERMINAL DE TRANSPORTE	1.545.580

Se determina que la empresa Agroempresarial S.A., Sociedad de Economía Mixta durante la vigencia 2016 realizó su Asamblea en la que se expuso el resultado de 2015 que arrojó pérdida su Patrimonio se ha reducido en más del 50% de su valor inicial por tanto para el segundo trimestre de 2016 se ha provisionado el 100% de la inversión.

GRUPO 13 - RENTAS POR COBRAR

NOTA 5. 1305 – VIGENCIA ACTUAL

Este código contable registra el valor del impuesto predial vigencia actual que se reportó de acuerdo al informe por vigencias, al que se le ha abonado los pagos realizados durante el primer y segundo trimestre de 2016. La suma de la cartera vigencia actual del impuesto predial equivale a \$3.428.581 miles de pesos.

NOTA 6. 1310 – VIGENCIAS ANTERIORES

Este código contable registra el valor del impuesto predial por cobrar que viene a diciembre 31 de 2015 y hacia atrás al cual se le ha abonado los pagos a junio 30 de 2016, pero no se actualizó con base en el reporte por vigencias porque lo correcto es que la cartera se registre con base en documentos idóneos y relación que debe rendir la oficina de cobro coactivo, labor que se ajustará en el segundo semestre de 2016 debido a que se está levantando este reporte. La suma de la cartera vigencia anterior del impuesto predial equivale a \$1.986.752 miles de pesos, la cual se determinó de conformidad con lo señalado anteriormente.

GRUPO 14 - DEUDORES

NOTA 7. 1401 – INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Esta cuenta representa los ingresos no tributarios como tasas, multas, intereses, contribuciones y deudores por ingresos no tributarios, la cual a junio 30 de 2016 tiene un saldo de \$4.613.541 miles de pesos.

Se presenta una especial situación en materia contable con el código 140190 "Otros deudores por ingresos no tributarios" por saldos que vienen desde 2011 y 2012 sin tener variación por tal razón es necesario someter este concepto a proceso de depuración y saneamiento.

Esta cuenta está reflejando en el código 14010201 una cartera de tránsito que viene desde hace más de 3 años la cual se debe analizar y estudiar la forma de sanearla.



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
MUNICIPIO DE PITALITO
NIT.891.180.077-0

NOTA 8. 1406 – VENTA DE BIENES

Representa la cartera de deudores recibidos de la liquidación de EMVIPITALITO en la vigencia 2009 y que permanecen igual a corte de este trimestre, valores que deben someterse a proceso de depuración y saneamiento con el fin de actualizar la información contable y se verifique el estado real realizando los cruces pertinentes con la oficina de atención al contribuyente y con la dependencia encargada de vivienda en el Municipio.

NOTA 9. 1413. TRANSFERENCIAS POR COBRAR

Representa las cuentas por cobrar por concepto de trasferencias a favor del municipio por concepto del SGP y cofinanciación del sistema de seguridad social en Salud; para el caso de las trasferencias por sistema general de participaciones se registra la causación de la onceava del mes de junio de 2016 de conformidad con los documentos Distribución CONPES al corte del primer semestre de 2016. Las cuales se han cotejado con la información de operaciones Recíprocas remitidas por el Ministerio y demás Entidades reportantes.

Se están reflejando saldos de ETESA y recursos de Departamento del Huila que vienen desde el 2015 y anteriores los cuales se van a someter a depuración dentro del proceso de convergencia.

El total que refleja la cuenta 1413 al corte de junio 30 de 2016 asciende a \$4.261.060 miles de pesos.

NOTA 10. 1420 AVANCES Y ANTICIPOS

El Municipio de Pitalito entregó avances y anticipos por valor de \$1.712.810 miles de pesos, así:

1420.03	Avances y anticipos entregados	\$	88.530
1420.11	Avances para viáticos y gastos de viaje	\$	3.650
1420.12	Anticipo adquisición bienes y servicios	\$	1.379.411
1420.13	Otros avances y anticipos	\$	241.219

Se ha determinado gran cantidad de saldo de anticipos que en su registro contable no se hizo de forma correcta en años anteriores, especialmente el tema de anticipo de viáticos, de los cuales se ha adelantado un trabajo de cotejo y revisión que se llevará en el segundo semestre a comité de sostenibilidad contable para su depuración.

NOTA 11. 1422 ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Representa el valor de impuestos a favor, que presentaba la liquidada empresa de EMVIPITALITO por concepto de IVA y retefuente, por la prestación de sus servicios. A junio 30 de 2016 tiene un valor de \$10.396 miles de pesos, reporte que no ha tenido cambios desde hace más de cuatro vigencias por tanto es uno de los temas que se debe estudiar en el proceso de convergencia para su respectiva depuración.

NOTA 12. 1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Este código contable muestra el manejo que se ha realizado durante el segundo trimestre del año 2016, a los recursos del SGP Educación y del SGP Agua Potable y Saneamiento Básico,



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
MUNICIPIO DE PITALITO
NIT.891.180.077-0**

los cuales han sido administrados a través de Fiducias presenta un saldo de \$4.673.682 miles de pesos.

Presenta de igual forma situación especial porque no coincide los saldos que traía a diciembre 31 de 2015 con los que reporta el FIA por tanto se va a realizar durante el segundo semestre de 2016 circularización con el PDA para determinar de forma exacta los saldos de estos recursos.

NOTA 13. 1425 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

142590 OTROS DEPOSITOS ENTREGADOS

Se necesitan reclasificar estos saldos para ser sometidos a saneamiento.

NOTA 14. 1470 OTROS DEUDORES

Registra los valores pendientes de cobrar o aplicar por concepto de embargos judiciales y descuentos no autorizados aplicados a los recursos del SGP, que a junio 30 de 2016 asciende al valor de \$1.923.909 miles de pesos.

En este concepto se incluye de igual forma las cuentas por cobrar por arrendamientos y dividendos de vigencia 2015 por consignar de parte de Electrohuila y Surgas.

147090 OTROS DEUDORES

Código contable que a junio de 2016 asciende a \$416.867 que arrastra saldos desde vigencias anteriores y que serán sometidas a depuración que aparentemente se han realizado por diferencias detectadas en las cuentas bancarias por descuentos de GMF y comisiones sobre cuentas bancarias del SGP, SGR que están exoneradas por Ley de estos gastos financieros. En cuanto a otros datos se reflejan registros por diferencias en pagos anteriores a 2015 de las planillas de SOI que deben someterse a proceso de saneamiento.

GRUPO 15 - INVENTARIOS

NOTA 15. 15 - INVENTARIOS

Representa los terrenos y las construcciones en curso de los proyectos de vivienda de interés social recibidos en la vigencia 2009 a la empresa EMVIPITALITO en liquidación y que a partir del 1 de enero de 2010 empezó a administrar el municipio de Pitalito, el valor es de \$304.229 miles de pesos.

En el proceso de convergencia es una de las cuentas a las que hay que hacer seguimiento y levantar inventario para sanearla.

GRUPO 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

NOTA 16. 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes muebles e inmuebles de propiedad del Municipio de Pitalito con un valor a junio 30 de 2016 de \$57.687.758 miles de pesos.



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
MUNICIPIO DE PITALITO
NIT.891.180.077-0

La propiedad, planta y equipo del municipio, está representada así:

Cifras en miles de \$

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	57.687.758
1605	TERRENOS	15.093.418
1640	EDIFICACIONES	42.700.645
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	330.197
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	3.941.512
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	639.412
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	464.050
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	480.792
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	876.148
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	5.286
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-6.843.702

El Municipio de Pitalito, aplica el método de línea recta en el registro de la depreciación acumulada, siguiendo los lineamientos del Régimen de Contabilidad Pública Manual de procedimientos.

El código contable 1640 debe someterse a proceso de depuración y ajuste con el objetivo de que el valor registrado de las obras de construcción desarrolladas se reflejen en 100% de las inversiones realizadas puesto que en el proceso de cierre del año 2015 y con base en la contabilidad recibida a noviembre 30 de 2015 se detectan valores faltantes de incluir debido a dos situaciones, la primera por falta de soportes porque fueron recursos SSF de obras ya culminadas pero que no fueron registradas por su valor total sobre las cuales se solicitó los documentos respectivos que están en proceso de consecución y la segunda razón porque desde 2012 se han contabilizado obras al código 55, algunas fueron reclasificadas al código 16 de manera global, la asesoría contable que recibió esta área reclasificó las correspondientes a la vigencia 2015 pero se debe determinar los valores que aún están pendientes de ajustarse procedimiento que requiere un seguimiento exhaustivo y se iniciará a partir de la vigencia 2016. Situación que será subsanada en la medida que se levante un inventario, se cotejen los documentos de todas las obras realizadas durante el cuatrienio 2012-2015 con el fin de verificar si ya fue incluida en la contabilidad o no. Con este proceso es clave el acompañamiento y el trabajo que deben realizar los encargados de la implementación y adopción de la Resolución 533 de 2015.

GRUPO 17 - BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 17. 17 – BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Esta cuenta representa los bienes inmuebles de propiedad del municipio pero que son para uso de la comunidad como parques, bibliotecas, plazas públicas y vías, saldo que a junio 30 de 2016 es de \$11.930.505 miles de pesos.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
MUNICIPIO DE PITALITO
NIT.891.180.077-0**

NOTA 18. 17109090 – BIENES PENDIENTES DE LEGALIZAR

Representan las vías de uso público cuyo trámite legal está pendiente para que sean registradas como de propiedad del Municipio de Pitalito, su valor asciende a \$271.075 miles de pesos.

GRUPO 19 - OTROS ACTIVOS

NOTA 19. 1901 – RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL

Se realizó el ajuste de los recursos que son manejados a través del FONPET de conformidad con los datos que reporta la página del Ministerio de Hacienda y Crédito Público a junio 30 de 2016 por \$39.023.182 miles de pesos.

NOTA 20. 1930 – BIENES RECIBIDOS EN DACIÓN DE PAGO

Este código contable registra la legalización de predios recibidos en dación por afectación de la vía. El valor de la misma es de \$75.704 miles de pesos, durante el segundo trimestre de la vigencia 2016, se inició el cruce de cuentas del impuesto predial de los beneficiarios de este concepto.

NOTA 21. 1970 – INTANGIBLES

Cuenta que representa los bienes adquiridos por el municipio de Pitalito para la actualización del software, saldo a junio 30 de 2016 de \$124.376 miles de pesos.

Dando cumplimiento al PGCP se realizó la respectiva amortización de los intangibles, cuenta que presenta un saldo a junio 30 de 2016 de \$-124.376 miles de pesos.

PASIVO

GRUPO 22 – OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO

NOTA 22. 2203 – OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO A CORTO PLAZO

Representa el saldo de la deuda pública menor a un año a cargo del municipio de Pitalito, está clasificada de acuerdo a la entidad financiera que realizó el desembolso, durante el segundo trimestre de la vigencia 2016, que asciende a \$1.084.105 miles de pesos, la reclasificación de la edad de la deuda pública se realizó con fecha 1 de enero de 2016.

NOTA 23. 2208 – OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO A LARGO PLAZO

Representa el saldo de la deuda pública mayor a un año a cargo del municipio de Pitalito, está clasificada de acuerdo a la entidad financiera que realizó el desembolso, asciende a un total de \$4.265.454 miles de pesos, para un total de Deuda Pública de \$5.349.559 miles de pesos.

GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

NOTA 24. 24 – CUENTAS POR PAGAR

A junio 30 de 2016, el municipio de Pitalito quedó con un saldo en esta cuenta de \$11.726.155 miles de pesos, discriminados así:

Cifras en miles de \$



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
MUNICIPIO DE PITALITO
NIT.891.180.077-0

24	CUENTAS POR PAGAR	15.396.156
	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	
2401	NACIONALES	1.719.028
	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	
2406	DEL EXTERIOR	0
2425	ACREEDORES	6.600.944
	RETENCIÓN EN LA FUENTE E	
2436	IMPUESTO DE TIMBRE	125.383
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR	
2440	PAGAR	0
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	2.103
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0
	RECURSOS RECIBIDOS EN	
2453	ADMINISTRACIÓN	2.113.223
2455	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	2.002
	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE	
2480	SERVICIOS DE SALUD	1.163.472

En la cuenta 2401, 2425, se han identificado cuentas por pagar que vienen de vigencias anteriores a 2015 que no fueron depuradas.

242590 OTROS ACREEDORES

Al cierre del segundo trimestre de la vigencia 2016 se tiene un valor de \$4.665.728 miles de pesos; en este concepto contable se encuentra incluida la cuenta 24259012 por donde se registra todo lo pertinente a las causaciones y pagos del Sector Educación, pero que viene acumulando un saldo pendiente de pago desde el año 2012 hasta 2015, valores que deben ser sometidos a una revisión desde vigencias anteriores y posterior depuración; así mismo en este concepto están incluidos; a noviembre 30 de 2015 cuando se recibe la contabilidad del Municipio presenta un saldo de \$3.555.316 miles de pesos cerrando diciembre con un dato de \$3.758.307 miles de pesos

245301 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

Corresponde a saldos de convenios que viene desde 2008 saldos proyecto de vivienda el Buen Vecino, Guamal Palmarito, EMVIPITALITO proyecto Ola Invernal y en 2009 transferencias posadas turísticas para un saldo total a junio 30 de 2016 de \$2.113.223 miles de pesos.

Valores que deben someterse a saneamiento contable.

245503 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA

Saldo que viene desde el inicio de la sistematización contable del año 2010 a nombre de Peña Cuellar Carlos Mauricio por \$2.002 miles de pesos.

GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

NOTA 25. 25 – OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

A junio 30 de 2016 este concepto contable presenta un saldo de \$4.173.414 miles de pesos, de este valor se registra el valor de \$3.407.351 miles de pesos desde la vigencia 2015, que es



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
MUNICIPIO DE PITALITO
NIT.891.180.077-0**

urgente someter a depuración puesto que la nómina en el municipio de Pitalito siempre se ha cancelado de forma oportuna y en su totalidad, para ello es necesario realizar proceso de cotejo con el área de personal encargado del software de nómina.

GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS

NOTA 26. 2720 – PROVISIÓN PARA PENSIONES

Registra la estimación del cálculo actuarial y su registro de conformidad con los procedimientos del PGCP por un valor de \$34.852.330 miles de pesos.

Este valor se ajusta de forma anual de conformidad con los lineamientos de la CGN, depende del reporte que realiza el área de personal al FONPET al realizar el cálculo actuarial.

GRUPO 29 – PASIVOS ESTIMADOS

NOTA 27. 2905 – RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

El valor total de la 2905 es de \$2.975.611, representan los recursos recibidos por concepto de recaudos a favor de terceros que es urgente depurar. La cuenta 290501 venía manejándose de forma incorrecta desde la administración anterior hasta diciembre de 2015 llevando en ella los giros recibidos del SGR situación que se ha subsanado en la vigencia 2016, sin embargo al realizar los ajustes respectivos y reclasificaciones se determina que queda un saldo de \$238.107 miles de pesos que es urgente someter a proceso de saneamiento.

Bajo el concepto de recaudos a favor de terceros se registra la participación con destinación ambiental que se debe pagar trimestralmente a la CAM, recaudos para proyectos de pavimentación, intereses generados en cuentas de convenios, SGP recibido por concepto de Resguardos Indígenas, entre otros.

290590 OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

Saldo a junio 30 de 2016 es de \$1.988.362 acumula desde vigencias anteriores los saldos por identificar de cuentas bancarias del Municipio que es urgente depurar

NOTA 28. 2910 – INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Representa los ingresos recibidos por anticipado del pago de la venta de lotes de las asociaciones de vivienda Las Brisas del Corregimiento de la Laguna, proyecto los Alcones, Bodegas Galería, y Parque Residencial Andalucía por un valor total de \$755.575 miles de pesos.

291090 OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Representa saldos contables recibidos desde el año 2009 cuando se liquidó EMVIPITALITO, debe someterse a saneamiento realizando un inventario de los lotes y usuarios que aún queden en los diferentes proyectos de vivienda que iniciara esta liquididad empresa y asciende a la suma de \$743.674 miles de pesos.



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
MUNICIPIO DE PITALITO
NIT.891.180.077-0

PATRIMONIO

GRUPO 31 – HACIENDA PÚBLICA

NOTA 29. 31 – HACIENDA PÚBLICA

El Patrimonio del Municipio de Pitalito está compuesto por:

Cifras en miles de

\$

3	PATRIMONIO	113.404.602
31	HACIENDA PÚBLICA	113.404.602
3105	CAPITAL FISCAL	84.995.428
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	23.520.427
3115	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	5.085.973
3117	SUPERÁVIT POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	489.954
3120	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	123.644
3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	0
3128	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(810.854)

INGRESOS

GRUPO 41 – INGRESOS FISCALES

NOTA 30. 41 – INGRESOS FISCALES

Representa los ingresos tributarios, no tributarios, recurso propios que se recaudan producto del desarrollo del objeto social del municipio de Pitalito y que se consideran Ingresos Operacionales del ente territorial, con los cuales financia su funcionamiento y realiza inversión social dando cumplimiento al plan de desarrollo "Somos Pitalito Territorio Ideal" los cuales a junio 30 de 2016 ascienden a \$15.753.573 miles de pesos.

GRUPO 44 – TRANSFERENCIAS Y FONDOS

NOTA 31. 44 – TRANSFERENCIAS Y FONDOS

Representa los ingresos recibidos por transferencias del Orden Nacional, Departamental. En este código contable tienen gran incidencia los recursos que se reciben del Gobierno Nacional por concepto del Sistema General de Participaciones SGP para los sectores de Educación, Salud, Agua Potable y S.B., Propósito General, Alimentación Escolar, Municipios Ribereños y Primera Infancia, los cuales se registran y causan de conformidad con los datos reportados en los documentos distribución CONPES SOCIALES al corte de junio 30 de 2016.

Se destaca que para los sectores de Educación, Salud y APSB se registran recursos con situación y sin situación de fondos.

En el código 44 se registran de igual forma las transferencias del Sistema General de Regalías del bienio 2015-2016, recursos del Fosgya, ETESA, Coljuegos y Departamento del Huila para cubrir el Régimen Subsidiado.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
MUNICIPIO DE PITALITO
NIT.891.180.077-0**

GRUPO 48 – OTROS INGRESOS

NOTA 32. 48 – OTROS INGRESOS

Registra los ingresos financieros productos de los rendimientos que generan: recursos que se encuentran en cuentas de ahorro, recursos entregados en Administración a Fiducias, dividendos y participaciones contabilizados, otros ingresos ordinarios, ajustes de ejercicios anteriores por valor de \$2.023.237 miles de pesos.

Se destaca el manejo que de conformidad con los lineamientos de la CGN se le da a los recursos de Fortalecimiento del SGR que se contabilizan en la cuenta 480890 que acumula a junio 30 de 2016 el valor de \$22.710 miles de pesos.

GASTOS

GRUPO 51 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

NOTA 33. 51 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a los gastos en que incurre el ente territorial por concepto de funcionamiento, incluidos los gastos de Concejo Municipal, Personería y Administración Central. Registra las erogaciones por concepto de sueldos y salarios, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina, y gastos generales los cuales a junio 30 de 2016 tienen un valor de \$4.050.820 miles de pesos.

GRUPO 55 – GASTO PÚBLICO SOCIAL

NOTA 34. 5501 – EDUCACIÓN

Esta cuenta registra la inversión realizada para este sector a través del Fondo de Educación, al segundo trimestre vigencia 2016 su valor es de \$28.300.983 miles de pesos.

A través de este código contable se registra la Inversión con recursos propios, SGP Educación Calidad, SGP Educación Prestación del Servicio, SGP Alimentación Escolar, con una estructura contable y presupuestal separada de los otros sectores de conformidad con los lineamientos del Ministerio para municipios Certificados en Educación.

NOTA 35. 5502 – SALUD

Muestra la inversión social realizada por el municipio de Pitalito durante el segundo trimestre del año 2016, en el sector Salud, valor que asciende a \$29.974.223 miles de pesos.

El Municipio de Pitalito tiene certificado el Fondo Local de Salud, registrando contable y presupuestalmente una estructura separada. A través de este código contable se realiza toda la inversión necesaria para cubrir la población al Régimen Subsidiado en Salud, Vinculados o población pobre en lo no cubierto, desarrollar los programas de Salud Pública y realizar inversión con recursos propios.

NOTA 36. 5503 – AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO

Esta cuenta registra la inversión en bienes y servicios de acueducto, alcantarillado, la asignación de subsidios para acueducto, alcantarillado y aseo; la inversión en acciones de mejoramiento y mantenimiento del sector. Los recursos ejecutados en este concepto durante el segundo trimestre 2016 ascienden a \$1.236.471 miles de pesos.



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
MUNICIPIO DE PITALITO
NIT.891.180.077-0**

En este sector se tienen comprometidas vigencias futuras las cuales fueron aprobadas mediante Acuerdo 024 de mayo 25 de 2009, cubriendo desde el año 2010 hasta el 2024; el valor comprometido para el PDA en la vigencia 2016 asciende al valor de \$2.770.296 miles de pesos razón por la cual se registra contablemente ejecución con situación y sin situación de fondos y los recursos comprometidos son girados directamente por el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio al FIA y luego esta gira al PDA.

GRUPO 58 – OTROS GASTOS

NOTA 37. 58 – OTROS GASTOS

Representa las erogaciones ocasionadas por el pago de intereses de la deuda pública demostrando el cumplimiento en el pago de la misma; registra las comisiones bancarias, gastos financieros sobre los recursos entregados en administración a través de las fiducias; sobre el manejo de los dineros de las cuentas bancarias de fondos comunes especialmente y la contabilización de los intereses pagados sobre los créditos que posee el Municipio.

Registra de igual forma el pago de sentencias y ajuste de ejercicios anteriores la cual al corte junio 30 de 2016 tiene un saldo de \$1.192.375 miles de pesos.

Para destacar los registros de la 5815 ajustes de ejercicios anteriores donde se ha tenido que contabilizar saldos de convenios de vigencias anteriores incluidas 2015 debido a que no fueron registrados contablemente en la cuenta correcta de recursos recibidos en administración sino al ingreso lo que ocasiona que al momento de ejecutar el convenio no haya saldo contablemente haciéndose necesario este ajuste.

GRUPO 9 – CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

NOTA 38. 9 – CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Registra el valor de las contingencias por los diferentes procesos jurídicos que tiene en su contra el municipio de Pitalito, el valor de las mismas asciende a \$15.923.455 miles de pesos, para su contabilización se tuvo en cuenta la relación suministrada por el Asesor Jurídico del Municipio y se registró el 100% del valor que tiene el proceso.

Así mismo se ha registrado el valor de la participación con destinación ambiental sobre la cartera contabilizada de vigencias anteriores para su control y pertinencia contable dando cumplimiento a los procedimientos del P.G.C.P.

Pitalito, julio 30 de 2016


MIGUEL ANTONIO RICO RINCON
Alcalde Municipal


JORGE ELIECER TOVAR VALENCIA
Secretario de Hacienda


DORVELLY PARRA TRUJILLO
Contador Público
T.P. 93.548-T